



LUBRICANTES PETROLEROS S.A. LUBRIPETSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Documento preparado por la Contadora General

INTRODUCCION

La empresa Lubricantes Petroleros S.A. Lubripetsa fue constituida el 11 de diciembre de 2000, domiciliada en la ciudad de Quito, con RUC 1391702345001, para la actividad económica de comercialización de aceites, lubricantes, grasas al por mayor y menor.

Siendo la siguiente su nómina de socios y accionistas:

Socio	Porcentaje de participación
Stuckey James Robert	99.88%
Lubrimar S.A.	0.12%
Total	100.00%

Los estados financieros de la empresa Lubricantes Petroleros S.A. correspondientes al ejercicio concluido el 31 de diciembre se presentarán a la gerencia general y socios de esta.

Los estados financieros de 2017 se han preparado de conformidad con las NIIFs para PYMES

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

ACTIVOS

Los activos forman parte primordial de la empresa porque aquí se agrupa el conjunto de cuentas que representan los recursos y bienes económicos tangibles e intangibles.

Caja Chica

En la cuenta de activo corriente caja chica se registran las existencias de dinero en efectivo del fondo rotativo para gastos menores. Esta cuenta es utilizada de manera frecuente según las necesidades de la empresa, por ende, son necesarias considerar llevar procedimientos de control detallando movimientos para minimizar su uso indebido dentro de la empresa.

Banco

En esta cuenta de activo corriente se registran todos aquellos movimientos financieros tales como cobros de clientes, anticipos y pagos a proveedores empleados impuestos etc.

Cuentas por Cobrar

Políticas

Los clientes nuevos, no tendrán crédito, deberán realizar todas sus compras al contado, se considerará si es oportuno concederles crédito.

Se considera cartera vencida, cuando las cuentas por cobrar no se han recuperado a su vencimiento.

Control de Inventarios

Este proceso le permitirá a la empresa mantener un control oportuno de los ingresos y salidas de los productos y el correcto control de los saldos en stock.

Activos Fijos

Procedimiento establecido para controlar los activos de la empresa, siendo éste un componente financiero, requiere un manejo riguroso de forma permanente a fin de que estén correctamente evaluados, valorados y controlados.

Importaciones

La empresa importa las marcas JET LUBE, PETROCANADA, SPILLTECH, NATURE SORB, desde Estados Unidos, Canadá y eventualmente de Colombia y Perú, el 80% de los productos que comercializa la empresa son importados por lo cual el control de importaciones es medular.

Ventas

Procedimiento que establece la relación entre el personal de la empresa con los clientes de esta, teniendo como finalidad satisfacer las necesidades de los últimos mencionados.

Nómina y Provisiones

El pago de sueldo de la empresa se lo realizara de manera mensual, y dentro de los ultimo días del mes, en este se consideran los ingresos y los descuentos que tienen cada empleado.

ACTIVOS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
	2017	2016
Caja	300.00	300.00
Bancos	19,946.35	44,429.11
Totales	20,246.35	44,729.11

Existe una disminución en el efectivo al cierre del año, ya que se generaron pagos por importaciones en transito que arribaron en el año 2018

NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
	2017	2016
Clientes locales	117,430.92	161,569.56
Totales	117,430.92	161,569.56

Existe un decremento en las cuentas por cobrar, por la recaudación que se generó en los últimos días del año 2017, por fecha de vencimiento en las facturas

NOTA 3.- INVENTARIOS

Inventarios	2017	2016
Inventario en consignación	41,353.31	
Mercaderías en transito	66,488.62	
Producto disponible para la venta	146,146.22	269,491.91
Totales	212,634.84	269,491.91

En relación con el año 2016, la empresa presento un decremento en las importaciones, por la disminución de ventas, lo mismo se refleja con la cantidad de producto que se cerró el año 2017

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Servicios y Otros Pagos Anticipados	2017	2016
Anticipos a proveedores	1,155.12	286.64
Anticipos empleados	441.56	625.88
Totales	1,596.68	912.52

Se entregaron anticipo a proveedores para calificaciones e importaciones, así también se dejó prestamos a empleados por valores menores.

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por Impuestos Corrientes		2017	2016
Crédito a favor de la empresa (I.V.A)		6,643.54	7,596.72
Crédito a favor de la empresa (I.R.)		38,741.50	30,764.01
Totales		45,385.04	38,360.73

El crédito tributario de IVA y de Renta se ha mantenido en relación con el cierre del ejercicio 2016 y 2017, los mismos serán compensados en los impuestos a declararse en el año 2018

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo		2017	2016
Vehículos		137,755.98	137,755.98
Ampliación Bodega		86,590.28	86,590.28
Muebles y enseres		9,477.07	9,477.07
Maquinaria y equipo		94,492.11	94,492.11
Equipos de oficina		12,372.81	10,396.81
Activos Intangibles		66,460.58	
(-) Depreciación acumulada		-205,608.91	-152,298.68
Totales		201,539.92	188,429.57

S han mantenido los activos fijos de la empresa, y se han depreciado de acuerdo con las políticas contables que maneja la compañía.

NOTA 7.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Otros pagos anticipados		2017	2016
<u>Provisión de ingresos 2017</u>		<u>25400.15</u>	
<u>Seguros pagados por anticipado</u>		<u>3,531.09</u>	
<u>Pago Senae</u>			<u>10,801.66</u>
Totales		28931.24	10,801.66

La empresa adquirió un seguro para los vehículos, el cual se registrará de manera mensual hasta su renovación el mes de noviembre del 2018, así mismo se registró el gasto del pago realizado por multa de la Senae.

PASIVOS

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos por pagar		
	2017	2016
Locales	-243,507.35	-330,437.46
Exterior	-145,239.05	-143,762.15
Tarjetas de crédito corporativas	-3,612.25	-399.00
Totales	-148,851.30	-144,161.15

Se han adquirido valores a proveedores por pagar por la adquisición de producto y así mismo se ha cancelado en base al flujo de dinero que a mantenido la empresa.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Otras Obligaciones Corrientes		
	2017	2016
Con la Administración Tributaria	-1,137.54	-8,150.45
Con el IESS	-1,991.61	-1,766.98
Por Beneficios Ley a Empleados	-1,347.22	-1,428.50
Anticipos de Clientes	-5,429.12	-6,117.20
Totales	-9,905.49	-17,463.13

Quedando pendiente de pago para el año 2018, retenciones en la fuente de IVA y de renta, las aportaciones al IESS y pago de planillas de préstamos, así también los valores proporcionales de décimo tercer y cuarto sueldo.

NOTA 10.- PROVISIONES A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Provisiones a largo plazo		
	2017	2016
Jubilación Patronal	-4,841.58	-2,194.30
Desahucio	-2,384.11	
Totales	-7,225.69	-2,194.30

En base al estudio actuarial realizado por la empresa Logaritmo S.A., se provisiono en base a esto los valores de desahucio y jubilación patronal

PATRIMONIO

NOTA 11.- CAPITAL

Capital		2017	2016
Capital social		-800.00	-800.00
Totales		-800.00	-800.00

El capital de la empresa no ha variado.

NOTA 12.- RESERVAS

Reservas		2017	2016
Reserva Legal		3,919.81	3,919.81
Totales		3,919.81	3,919.81

Las reservas de la empresa no han variado.

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO

Resultados del Ejercicio		2017	2016
Resultados provenientes por NIIFS		-253,964.19	-253,964.19
Utilidades acumuladas		-61,919.16	-31,616.83
Pérdidas acumuladas		102,580.14	102,580.14
Resultado Ejercicio 2017		-214.32	
		-218,237.34	
Totales			-183,000.88

La empresa en el año 2017 ha obtenido un valor por utilidad por \$ 214.32

INGRESOS Y GASTOS

NOTA 14.- INGRESO Y GASTOS

VENTAS		2017	2016
NACIONALES:			
- Ventas Tarifa 12%		-693678.46	-673,098.07
COSTO DE VENTAS			
NACIONALES:			
- Costo de ventas Tarifa 12%		426,233.73	423,761.94
MAGEN BRUTO		-242,044.58	-249,336.13
GASTOS			
- Gastos administrativos y ventas		267192.59	351916.27
Resultado de ejercicio		214.32	302,580.14

Atentamente,



Verónica Calle

CONTADORA GENERAL